

# CONTABILITÀ: CORSO BASE

## SEDI E DATE

Bologna	Brescia	Firenze	Genova	Milano
Padova	Pesaro	Roma	Sassari	Torino
Treviso	Trieste	Verona	Vicenza	Web

Il calendario completo di date e orari è disponibile in calce alla brochure.

## PRESENTAZIONE

Il corso fornisce competenze e tecniche di base indispensabili per tutti coloro che appena assunti o di nuova nomina nei servizi amministrativi abbiano la necessità di essere operativi da subito. Al termine del corso i partecipanti saranno in grado di applicare i metodi della contabilità ciclo attivo e passivo, utilizzare la logica delle scritture contabili in funzione delle esigenze di bilancio e assolvere gli adempimenti fiscali. Per rendere operativo ed efficace l'intero corso tutte le scritture contabili e gli aspetti trattati verranno analizzati con casi pratici ed esercitazioni.

## PROGRAMMA

### I Incontro

#### ASPETTI GENERALI

##### Introduzione alla contabilità

- Lo Stato patrimoniale e il Conto economico
- La nozione di Patrimonio netto
- Il reddito e la sua determinazione periodica
- La corretta gestione del piano dei conti

##### I regimi contabili

- Il regime ordinario e semplificato
- Il passaggio dalla contabilità semplificata all'ordinaria

##### La costituzione dell'azienda

- Le tipologie di apporto e le relative contabilizzazioni
- La rilevazione delle spese di costituzione

##### Le immobilizzazioni materiali e immateriali

- L'iscrizione delle immobilizzazioni materiali e la tenuta del registro dei cespiti ammortizzabili
- La rilevazione dei contributi in c/impianti, in c/esercizio e in c/interessi
- La contabilizzazione delle spese di manutenzione
- La rilevazione delle plusvalenze e minusvalenze in caso di cessione
- La classificazione delle immobilizzazioni immateriali
- La contabilizzazione del *software*: le varie ipotesi
- I costi di impianto e di ampliamento
- Gli oneri pluriennali

##### Le principali registrazioni contabili

- La registrazione delle fatture di acquisto e degli acconti
- La registrazione delle fatture di vendita e degli acconti
- La riscossione dei crediti verso clienti
- Il pagamento dei debiti verso fornitori

##### I professionisti con ritenute: registrazioni contabili

- La gestione dell'anagrafica professionista, ai fini contabili, fiscali, previdenziali
- La registrazione delle fatture di acquisto e le relative ritenute
- Il pagamento del professionista e la registrazione delle ritenute

##### Le operazioni finanziarie: le scritture contabili

- Le registrazioni contabili connesse con l'erogazione di finanziamenti bancari e con il pagamento delle rate
- Le registrazioni contabili connesse con l'erogazione dei finanziamenti soci e con i rimborsi parziali
- La riconciliazione tra conto corrente aziendale e contabilità
- La gestione del conto "cassa contanti"

**Esercitazione in aula sui temi trattati nella giornata**

## II Incontro

### IVA E ADEMPIMENTI CONTABILI

#### Gli aspetti generali IVA

- I presupposti dell'IVA: soggettivo, oggettivo e territoriale
- Il momento impositivo delle cessioni di beni/prestazioni di servizi
- Le operazioni esenti, escluse e fuori campo
- Il meccanismo dell'IVA: rivalsa e detrazione
- L'indetraibilità oggettiva dell'IVA assolta sugli acquisti: alcuni casi operativi

#### Le registrazioni IVA del ciclo acquisti

- Gli obblighi documentali nei passaggi di merce: il documento di trasporto
- Gli acquisti intracomunitari
- L'importazioni e la registrazione della bolla doganale
- *Reverse charge* e registrazione delle relative fatture
- Gli acquisti con IVA indetraibile
- Gli acquisti da privati
- Le poste rettificative delle operazioni: resi, abbuoni, sconti, arrotondamenti
- La registrazione delle note di accredito

#### Le registrazioni IVA del ciclo vendite

- Le registrazioni contabili del ciclo attivo: cessione di beni e prestazioni di servizi
- Le diciture da inserire in fattura per vendite Ue e *extra Ue*
- Le esportazioni e le vendite intracomunitarie
- La cessione di beni con IVA parzialmente detratta
- *Split payment* e registrazione delle relative fatture
- Le cessioni gratuite

#### **Focus: il regime del *pro rata* e relative registrazioni contabili**

### ADEMPIMENTI FISCALI E AMMINISTRATIVI

#### La compilazione degli F24

- I codici tributo e le varie sezioni degli F24
- Le principali scadenze di versamento: tasse, IVA, diritto camerale
- Il ravvedimento operoso
- Le compensazioni verticali e orizzontali

#### La liquidazione IVA

- I controlli contabili e fiscali propedeutici alla liquidazione IVA
- La periodicità della liquidazione: mensile o trimestrale
- La liquidazione IVA nella sezione dei Registri IVA
- La registrazione dell'F24 relativo al pagamento dell'IVA mensile e trimestrale
- La stampa dei Registri IVA
- Il calcolo e la registrazione dell'acconto IVA
- Le compensazioni verticali e orizzontali

#### **Esercitazione in aula sui temi trattati nella giornata**

## III Incontro

### LE SCRITTURE IN PARTITA DOPPIA

#### Le scritture delle operazioni di scambio

- La riscossione di crediti v/clienti
- I principali strumenti di pagamento e le loro peculiarità
- Gli effetti insoluti e protestati
- La registrazione dell'incasso delle fatture espresse in euro e in valuta

#### Le scritture relative al personale e agli amministratori

- Le registrazioni relative a: salari e stipendi, contributi previdenziali e assistenziali, T.F.R.
- L'autoliquidazione Inail
- La registrazione dei compensi agli amministratori
- Il lavoro interinale

#### La rilevazione di altre operazioni di gestione

- Le spese di pubblicità e di rappresentanza

- Le spese alberghiere e di ristorazione
- I telefoni portatili, autovetture: i beni a uso promiscuo
- Le provvigioni attive e passive
- Gli utili e le perdite su cambi

#### La gestione contabile dei *leasing*

- Le registrazioni connesse al *maxi* canone e ai canoni periodici
- I calcoli dei risconti di fine anno e le registrazioni contabili
- Le registrazioni contabili di riapertura
- La registrazione del riscatto del bene

#### Le manutenzioni

- L'identificazione e la rilevazione delle manutenzioni ordinarie e straordinarie
- La gestione delle manutenzioni su beni di proprietà e di terzi

### LE SCRITTURE DI ASSESTAMENTO E I CONTROLLI PERIODICI

#### Le scritture contabili di assestamento

- Le scritture di ammortamento
- Le scritture di rettifica
- Le scritture di integrazione
- Le scritture di chiusura
- La scrittura di riepilogo

#### Le imposte

- Le tipologie di imposte in relazione al tipo di società
- La registrazione delle imposte di competenza, degli F24, dei pagamenti dilazionati e dei pagamenti effettuati con ravvedimento

#### I controlli contabili periodici

- Il bilancio di verifica
- Le riconciliazioni bancarie
- I controlli dei movimenti di cassa
- I controlli e le verifiche da effettuare sui mastri di clienti e fornitori
- I conti accesi alle immobilizzazioni
- I controlli sui saldi patrimoniali dei conti relativi alla gestione dei dipendenti

#### *Esercitazione in aula sui temi trattati nella giornata*

### CORPO DOCENTE

#### **Andrea Comencini**

Tributarista qualificato LAPET

#### **Francesca Iula**

Dottore Commercialista e Revisore Contabile

#### **Stefano Rossetti**

Dottore Commercialista

#### **Natalino Di Profio**

Dottore Commercialista - Revisore Contabile

#### **Luca Mambrin**

Dottore Commercialista

### MATERIALE DIDATTICO



Attraverso l'utilizzo delle credenziali personali, il partecipante potrà accedere all'Area Clienti sul sito di Euroconference per:

- visionare preventivamente e stampare le *slides* utilizzate in aula (il materiale didattico viene fornito esclusivamente in formato PDF)

Formato PDF

## QUOTE DI PARTECIPAZIONE

**€ 390,00 + IVA**

[ISCRIVITI ONLINE ▶](#)

### QUOTE DI PARTECIPAZIONE - FONDO PROFESSIONI

Quota intera da versare

**€ 390,00 + IVA**

Rimborso FondoProfessioni

**€ 312,00**

Costo reale a carico dello studio

**€ 78,00**

I finanziamenti di FondoProfessioni si applicano sulle quote intere da listino

### QUOTE ADVANCE BOOKING per iscrizioni 10 giorni prima dalla data d'inizio evento

Quota Advance NO PRIVILEGE

**€ 312,00 + IVA**



PLATINUM

**€ 280,80 + IVA**



GOLD

**€ 288,60 + IVA**



BLU

**€ 296,40 + IVA**

*Per garantire il corretto inserimento dei nominativi, le iscrizioni per la sede Web devono pervenire entro le ore 12.00 del giorno antecedente l'evento.*

[Scarica il calendario completo dell'evento >](#)